

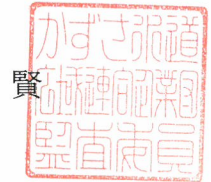
か 水 広 監 第 7 号
令 和 4 年 9 月 1 日

かずさ水道広域連合企業団

広域連合企業長 渡 辺 芳 邦 様

かずさ水道広域連合企業団

監 査 委 員 多 田



監査委員職務執行者 石 井 志 郎

令和3年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計決算審査意見について

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第30条第2項の規定により、審査に付された令和3年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計決算審査を審査した結果について、別紙のとおり意見書を提出します。



令和3年度

かずさ水道広域連合企業団
水道事業会計決算審査意見書

目 次

| | | |
|----|--------------|----|
| 第1 | 審査の対象 | 1 |
| 第2 | 審査の期間 | 1 |
| 第3 | 審査の方法 | 1 |
| 第4 | 審査の結果 | 1 |
| | 決算の総評 | 2 |
| I | 水道事業 | |
| 1 | 業務実績について | 5 |
| 2 | 予算の執行状況について | 6 |
| 3 | 経営成績について | 7 |
| 4 | 財政状態について | 9 |
| 5 | 企業債について | 10 |
| 6 | 資金の流れについて | 11 |
| 7 | 水道料金等について | 12 |
| 8 | 経営内容（分析）について | 15 |
| II | 水道用水供給事業 | |
| 1 | 業務実績について | 19 |
| 2 | 予算の執行状況について | 20 |
| 3 | 経営成績について | 21 |
| 4 | 財政状態について | 23 |
| 5 | 企業債について | 25 |
| 6 | 資金の流れについて | 25 |
| 7 | 経営内容（分析）について | 26 |

(注) 1 上記の本文及び各表中の比率(%)については、原則として表示単位未満を四捨五入し算出した。

2 比率の表示中、「0.0」は該当値があるが単位未満のもの、「-」は当該値がないもの、「△」は減少又は損失をいう。

3 経営分析中「全国平均」及び「同規模団体」については、「地方公営企業年鑑」の令和2年度の値を基礎とした。

令和3年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計決算審査意見

第1 審査の対象

令和3年度かずさ水道広域連合企業団水道事業会計決算

I 水道事業

II 水道用水供給事業

第2 審査の期間

令和4年8月5日から令和4年9月1日

第3 審査の方法

審査に当たっては、決算報告書及び決算付属書類が関係法令に準拠して作成され、作成された事業の経営成績及び財政状態を適正に表示されているかどうかを検証するため、関係諸帳票を精査照合するとともに、経営の基本原則に従い経済性を発揮し、公共の福祉増進のため運営されたかどうか重点をおき、関係職員の説明を求め慎重に審査を行った。

第4 審査の結果

審査に付された決算報告書及び決算付属書類は、いずれも関係法令の規定に準拠して作成されており、計数は正確に処理され、経営成績及び財政状態を適正に表示しているものと認められた。

また、事業の運営は、経営の基本原則に沿って運営されており、予算の執行についても、おおむね所期の目的に沿って行われているものと認められた。

なお、審査の概要及び意見は、次に述べるとおりである。

決算の総評

事業の3年目となった令和3年度は、「君津地域水道事業統合広域化基本計画」に沿って、水道事業においては、配水施設の統廃合に向けた集中監視設備の更新や老朽管の更新などに取り組み、水道用水供給事業においては、老朽施設の計画的な更新を実施して安定した給水の確保に努めた。

前年度と比較すると、水道事業では、給水人口は微減となったが、給水契約件数は増加した。有収水量は353,703m³の減少となったが、有収率は84.4%と0.4%改善した。水道用水供給事業においても有収水量は920,875m³の減少となったが、有収率は99.8%とこちらも0.1%改善した。

経営成績については、水道事業では、水道事業収益が10,925,145,986円、水道事業費用が9,984,936,242円で、収支差は940,209,744円となり、前年度と比較すると275,481,020円減少した。消費税及び地方消費税控除後の当年度の純利益は585,559,804円で、前年度繰越利益剰余金及びその他未処分利益剰余金変動額を加えた当年度未処分利益剰余金は1,924,185,309円となっている。

水道用水供給事業では、水道事業収益が6,707,643,533円、水道事業費用が5,931,779,253円で、収支の差は775,864,280円となり、前年度と比較すると、327,461,442円減少した。消費税及び地方消費税控除後の当年度の純利益については603,838,362円で、前年度繰越利益剰余金及びその他未処分利益剰余金変動額を加えた当年度未処分利益剰余金は、2,059,118,106円となっている。

財政状態については、水道事業では、有形固定資産の68,878,888,856円、現金預金の7,371,499,740円などにより資産の部は78,642,780,380円となった。また、固定負債の24,006,484,292円などにより負債の部は48,040,445,675円、剰余金の5,379,784,853円などにより資本の部は30,602,334,705円となり、負債と資本の合計は資産の部と一致する。

水道用水供給事業では、有形固定資産の50,642,512,146円、現金・預金の6,833,469,828円などにより資産の部は58,309,392,889円となった。また、固定負債の5,308,930,881円などにより負債の部は13,814,492,095円、資本金の40,911,147,535円などにより資本の部は44,494,900,794円となり、負債と資本の合計は資産の部と一致する。

経営分析については、経済性、効率性はもとより安全性といった観点も併せて判断することとしたが、水道事業、水道用水供給事業いずれもおおむね適正であった。

給水人口の減少が見込まれるなど厳しい経営状況ではあるが、施設整備水準の改善と経営基盤の強化を図りながら健全経営の確保に努められたい。

I 水道事業

1 業務実績について

業務の状況

| | | 令和3年度 | 令和2年度 | 比較 | |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|-----------|----------|
| | | | | 増減 | 前年度比 (%) |
| 行政区域内人口 | 人 | 322,359 | 323,200 | △ 841 | 99.7 |
| 給水区域内人口 (A) | 人 | 322,339 | 323,180 | △ 841 | 99.7 |
| 給水区域内戸数 | 戸 | 138,236 | 138,367 | △ 131 | 99.9 |
| 年度末給水人口 (B) | 人 | 319,247 | 319,913 | △ 666 | 99.8 |
| 年度末給水戸数 | 戸 | 136,657 | 136,723 | △ 66 | 99.9 |
| 計画給水人口 | 人 | 321,500 | 321,500 | 0 | 100.0 |
| 年度末給水契約数 | 件 | 150,190 | 148,593 | 1,597 | 101.1 |
| 年間配水量 (C) | m ³ | 39,044,493 | 39,682,888 | △ 638,395 | 98.4 |
| 有収水量 (D) | m ³ | 32,969,869 | 33,323,572 | △ 353,703 | 98.9 |
| 無収水量 | m ³ | 844,790 | 951,997 | △ 107,207 | 88.7 |
| 無効水量 | m ³ | 5,229,834 | 5,407,319 | △ 177,485 | 96.7 |
| 年間受水量 | m ³ | 31,041,873 | 31,095,704 | △ 53,831 | 99.8 |
| 一日平均配水量 (E) | m ³ | 106,971 | 108,720 | △ 1,749 | 98.4 |
| 一日最大配水量 (F) | m ³ | 116,539 | 117,319 | △ 780 | 99.3 |
| 普及率 (B)/(A)×100 | % | 99.0 | 99.0 | 0 | - |
| 有収率 (D)/(C)×100 | % | 84.4 | 84.0 | 0 | - |
| 負荷率 (E)/(F)×100 | % | 91.8 | 92.7 | △ 1 | - |
| 供給単価 | 円 | 251.39 | 250.96 | 0 | 100.2 |
| 給水原価 | 円 | 260.53 | 249.22 | 11 | 104.5 |
| 損益勘定所属職員数 | 人 | 68 (0) | 64 (1) | 4 (△ 1) | 106.3 |
| 事務職員 | 人 | 49 (0) | 48 (0) | 1 (0) | 102.1 |
| 技術職員 | 人 | 19 (0) | 16 (1) | 3 (△ 1) | 118.8 |
| 資本勘定所属職員数 | 人 | 29 (0) | 29 (0) | 0 (0) | 100.0 |
| 事務職員 | 人 | 0 (0) | 0 (0) | 0 (0) | - |
| 技術職員 | 人 | 29 (0) | 29 (0) | 0 (0) | 100.0 |
| 総職員数 | 人 | 97 (0) | 93 (1) | 4 (△ 1) | 104.3 |
| 導・送・配水管延長 | | 2,893,713.3 | 2,885,826.8 | 7,886.5 | 100.3 |
| 木更津市 | m | 1,051,436.0 | 1,046,437.0 | 4,999.0 | 100.5 |
| 君津市 | m | 843,166.5 | 842,093.3 | 1,073.2 | 100.1 |
| 富津市 | m | 476,743.9 | 476,352.7 | 391.2 | 100.1 |
| 袖ヶ浦市 | m | 522,366.9 | 520,943.8 | 1,423.1 | 100.3 |

※職員数は広域連合企業長、副広域連合企業長を除く。事務局長、技師長は水道用水供給事業に含む。また、会計年度任用職員（フルタイム・パートタイム）を含む。

※職員数の（ ）書きは、再任用短時間勤務職員数を示し、外数である。

年間配水量は 39,044,493m³、有収水量は、32,969,869m³で、有収率は前年度と比べて0.4%改善している。

2 予算の執行状況について

(1) 収益的収入及び支出

収入

※消費税込み表示 (単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 収入率 | 前年度 収入率 |
|--------|----------------|----------------|-------------------|-------|------------|
| 水道事業収益 | 10,816,453,000 | 10,925,145,986 | 108,692,986 | 101.0 | 99.9 |
| 営業収益 | 9,323,968,000 | 9,370,694,388 | 46,726,388 | 100.5 | 101.5 |
| 営業外収益 | 1,492,485,000 | 1,554,451,598 | 61,966,598 | 104.2 | 90.5 |

予算額に対する決算額が増となった主な要因は、営業収益のうち給水収益の増、営業外収益のうち加入金の増である。

支出

※消費税込み表示 (単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | 前年度 執行率 |
|--------|----------------|---------------|--------|-------------|------|------------|
| 水道事業費用 | 10,192,092,000 | 9,984,936,242 | 0 | 207,155,758 | 98.0 | 96.8 |
| 営業費用 | 9,710,560,000 | 9,527,244,156 | 0 | 183,315,844 | 98.1 | 97.1 |
| 営業外費用 | 424,748,000 | 420,743,603 | 0 | 4,004,397 | 99.1 | 97.5 |
| 特別損失 | 39,305,000 | 36,948,483 | 0 | 2,356,517 | 94.0 | 41.9 |
| 予備費 | 17,479,000 | 0 | 0 | 17,479,000 | 0.0 | 0.0 |

不用額の主なものは、委託料、修繕費、受水費などである。

(2) 資本的収入及び支出

収入

※消費税込み表示 (単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 収入率 | 前年度 収入率 |
|--------------|---------------|---------------|-------------------|-------|------------|
| 資本的収入 | 4,750,425,000 | 4,401,457,839 | △ 348,967,161 | 92.7 | 79.0 |
| 企業債 | 2,233,500,000 | 1,935,600,000 | △ 297,900,000 | 86.7 | 57.2 |
| 出資金 | 1,041,546,000 | 1,033,499,000 | △ 8,047,000 | 99.2 | 96.9 |
| 国庫補助金 | 1,296,724,000 | 1,248,935,000 | △ 47,789,000 | 96.3 | 99.8 |
| 県補助金 | 7,730,000 | 7,652,000 | △ 78,000 | 99.0 | - |
| 他会計補助金 | 51,516,000 | 51,516,571 | 571 | 100.0 | 100.0 |
| 負担金 | 119,409,000 | 124,182,268 | 4,773,268 | 104.0 | 70.1 |
| 固定資産 売却代金 | 0 | 73,000 | 73,000 | - | - |

企業債の減額は、一部民間資金の割当てとなった企業債の借入を見合わせたこと等による。

支出

※消費税込み表示 (単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | 前年度 執行率 |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------------|------|------------|
| 資本的支出 | 8,103,561,000 | 7,277,584,920 | 248,284,072 | 577,692,008 | 89.8 | 89.7 |
| 建設改良費 | 6,271,613,000 | 5,469,587,483 | 248,284,072 | 553,741,445 | 87.2 | 86.9 |
| 企業債償還金 | 1,816,948,000 | 1,807,997,437 | 0 | 8,950,563 | 99.5 | 99.6 |
| 予備費 | 15,000,000 | 0 | 0 | 15,000,000 | 0.0 | 0.0 |

不用額の主なものは、入札差金等である。

3 経営成績について

比較損益計算書

※消費税抜き表示（単位：円・％）

| 区 分 | 令和3年度 | 令和2年度 | 比 較 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | | | 増 減 | 前年度比 |
| 総 収 益 | 9,979,737,314 | 9,960,934,988 | 18,802,326 | 100.2 |
| 営 業 収 益 | 8,540,128,483 | 8,597,285,728 | △ 57,157,245 | 99.3 |
| 給 水 収 益 | 8,288,190,383 | 8,362,900,937 | △ 74,710,554 | 99.1 |
| その他の営業収益 | 251,938,100 | 234,384,791 | 17,553,309 | 107.5 |
| 営 業 外 収 益 | 1,439,608,831 | 1,363,649,260 | 75,959,571 | 105.6 |
| 加 入 金 | 605,350,000 | 529,250,000 | 76,100,000 | 114.4 |
| 受取利息及び配当金 | 200,000 | 100,000 | 100,000 | 200.0 |
| 他会計補助金 | 40,380,181 | 41,873,217 | △ 1,493,036 | 96.4 |
| 長期前受金戻入 | 768,125,602 | 764,524,469 | 3,601,133 | 100.5 |
| 雑 収 益 | 25,553,048 | 27,901,574 | △ 2,348,526 | 91.6 |
| 総 費 用 | 9,394,177,510 | 9,076,509,854 | 317,667,656 | 103.5 |
| 営 業 費 用 | 8,973,400,897 | 8,653,666,475 | 319,734,422 | 103.7 |
| 原水及び浄水費 | 4,328,606,134 | 4,346,145,602 | △ 17,539,468 | 99.6 |
| 配 水 費 | 681,839,951 | 634,272,725 | 47,567,226 | 107.5 |
| 給 水 費 | 230,531,211 | 209,513,754 | 21,017,457 | 110.0 |
| 業 務 費 | 530,228,208 | 538,841,904 | △ 8,613,696 | 98.4 |
| 総 係 費 | 341,384,396 | 321,604,482 | 19,779,914 | 106.2 |
| 減 価 償 却 費 | 2,588,208,323 | 2,531,055,895 | 57,152,428 | 102.3 |
| 資 産 減 耗 費 | 272,602,674 | 72,232,113 | 200,370,561 | 377.4 |
| 営 業 外 費 用 | 384,330,211 | 415,834,865 | △ 31,504,654 | 92.4 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 361,174,134 | 395,087,762 | △ 33,913,628 | 91.4 |
| 雑 支 出 | 23,156,077 | 20,747,103 | 2,408,974 | 111.6 |
| 特 別 損 失 | 36,446,402 | 7,008,514 | 29,437,888 | 520.0 |
| 固定資産売却損 | 365,000 | 0 | 365,000 | 皆増 |
| 過年度損益修正損 | 5,710,188 | 7,002,414 | △ 1,292,226 | 81.5 |
| その他特別損失 | 30,371,214 | 6,100 | 30,365,114 | 497,888.8 |
| 営業利益（営業損失△） | △ 433,272,414 | △ 56,380,747 | △ 376,891,667 | 768.5 |
| 経常利益（経常損失△） | 622,006,206 | 891,433,648 | △ 269,427,442 | 69.8 |
| 純 利 益（純損失△） | 585,559,804 | 884,425,134 | △ 298,865,330 | 66.2 |

※ 算出式

営業利益＝営業収益－営業費用

経常利益＝（営業収益＋営業外収益）－（営業費用＋営業外費用）

純 利 益＝総収益－総費用

(1) 収益について

総収益は9,979,737,314円で、前年度と比較し18,802,326円（0.2%）増加している。

(2) 費用について

総費用は9,394,177,510円で、前年度と比較し317,667,656円（3.5%）増加している。これは、主に修繕費、委託料、資産減耗費が増加したことによる。なお、浄水場運転管理の委託方法を見直したため、動力費が減少し、委託料に振り替わっている。

要素別構成表

※消費税抜き表示（単位：円・%）

| 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比 較 | |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 決 算 金 額 | 構成比率 | 決 算 金 額 | 構成比率 | 増 減 | 前年度比 |
| 職員給与費 | 519,457,809 | 6.1 | 523,696,211 | 6.3 | △ 4,238,402 | 99.2 |
| 支払利息 | 361,174,134 | 4.2 | 395,087,762 | 4.8 | △ 33,913,628 | 91.4 |
| 減価償却費 | 1,820,082,721 | 21.2 | 1,766,531,426 | 21.3 | 53,551,295 | 103.0 |
| 動力費 | 100,585,223 | 1.2 | 132,503,630 | 1.6 | △ 31,918,407 | 75.9 |
| 修繕費 | 603,009,999 | 7.0 | 540,288,845 | 6.5 | 62,721,154 | 111.6 |
| 委託料 | 1,041,784,057 | 12.1 | 901,275,236 | 10.8 | 140,508,821 | 115.6 |
| 受水費 | 3,695,912,190 | 43.0 | 3,779,738,896 | 45.5 | △ 83,826,706 | 97.8 |
| その他の費用 | 447,599,373 | 5.2 | 265,854,865 | 3.2 | 181,744,508 | 168.4 |
| 費用合計 | 8,589,605,506 | 100.0 | 8,304,976,871 | 100.0 | 284,628,635 | 103.4 |

※ 減価償却費から長期前受金戻入相当額 768,125,602円を除く。

(3) 純利益について

総収益から総費用を差し引いた純利益は 585,559,804円となり、前年度繰越利益剰余金及びその他未処分利益剰余金変動額を加えた当年度未処分利益剰余金は 1,924,185,309円となる。

(4) 供給単価及び給水原価について

※消費税抜き表示（単位：円/m³・%）

| 区 分 | 令和3年度 | 令和2年度 | 比較増減 |
|------|--------|--------|-------|
| 供給単価 | 251.39 | 250.96 | 0.43 |
| 給水原価 | 260.53 | 249.22 | 11.31 |

※ 供給単価＝給水収益÷有収水量

給水原価＝（経常費用－長期前受金戻入）÷有収水量

供給単価が前年度に比較して増となった要因は、家庭用水量が減少したものの、料金単価の高い大口利用者の水量が増えたことなどによる。

給水原価が前年度に比較して増となったのは、有収水量が減少し、また資産減耗費などの増加により製造原価が増加したことによる。

4 財政状態について

資産の部では、固定資産が全体の87.8%の 69,071,109,957円、流動資産が残り12.2%の 9,571,670,423円である。負債・資本の部では、負債が61.2%の 48,040,445,675円、資本が38.8%の 30,602,334,705円でその合計は資産の部と一致している。

貸借対照表

(資産の部)

※消費税抜き表示 (単位:円・%)

| 科 目 | | 借 方 | | | | | |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|
| | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比 較 | |
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増 減 | 前年度比 |
| 資 産 の 部 | 固 定 資 産 | 69,071,109,957 | 87.8 | 66,682,759,056 | 88.1 | 2,388,350,901 | 103.6 |
| | 有 形 固 定 資 産 | 68,878,888,856 | 87.6 | 66,490,537,955 | 87.9 | 2,388,350,901 | 103.6 |
| | 土 地 | 2,818,767,861 | 3.6 | 2,819,205,861 | 3.7 | △ 438,000 | 100.0 |
| | 建 物 | 1,336,297,366 | 1.7 | 1,391,562,597 | 1.9 | △ 55,265,231 | 96.0 |
| | 構 築 物 | 58,237,345,478 | 74.1 | 56,677,520,523 | 74.9 | 1,559,824,955 | 102.8 |
| | 機 械 及 び 装 置 | 5,535,193,187 | 7.0 | 4,646,111,119 | 6.2 | 889,082,068 | 119.1 |
| | 車 両 運 搬 具 | 17,592,583 | 0.0 | 19,927,806 | 0.0 | △ 2,335,223 | 88.3 |
| | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 14,865,160 | 0.0 | 13,862,770 | 0.0 | 1,002,390 | 107.2 |
| | 建 設 仮 勘 定 | 918,827,221 | 1.2 | 922,347,279 | 1.2 | △ 3,520,058 | 99.6 |
| | 無 形 固 定 資 産 | 2,105,200 | 0.0 | 2,105,200 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| | そ の 他 無 形 固 定 資 産 | 2,105,200 | 0.0 | 2,105,200 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 | 190,115,901 | 0.2 | 190,115,901 | 0.2 | 0 | 100.0 |
| | 出 資 金 | 190,115,901 | 0.2 | 190,115,901 | 0.2 | 0 | 100.0 |
| | 流 動 資 産 | 9,571,670,423 | 12.2 | 8,970,259,577 | 11.9 | 601,410,846 | 106.7 |
| | 現 金 ・ 預 金 | 7,371,499,740 | 9.4 | 6,861,573,619 | 9.1 | 509,926,121 | 107.4 |
| | 未 収 金 | 2,074,308,002 | 2.6 | 2,008,839,777 | 2.7 | 65,468,225 | 103.3 |
| | 貸 倒 引 当 金 | △ 17,788,531 | 0.0 | △ 19,598,217 | △ 0.0 | 1,809,686 | 90.8 |
| | 貯 蔵 品 | 105,858,952 | 0.1 | 101,649,398 | 0.1 | 4,209,554 | 104.1 |
| | 前 払 金 | 37,600,000 | 0.1 | 17,600,000 | 0.0 | 20,000,000 | 213.6 |
| | 仮 払 預 託 金 | 191,960 | 0.0 | 184,100 | 0.0 | 7,860 | 104.3 |
| そ の 他 流 動 資 産 | 300 | 0.0 | 10,900 | 0.0 | △ 10,600 | 2.8 | |
| 資 産 合 計 | 78,642,780,380 | 100.0 | 75,653,018,633 | 100.0 | 2,989,761,747 | 104.0 | |

(負債・資本の部)

| | | 貸 | | 方 | | | |
|----------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 科 | 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比較 | |
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 増減 | 前年度比 |
| 負債の部 | 固定負債 | 24,006,484,292 | 30.5 | 23,852,425,444 | 31.5 | 154,058,848 | 100.6 |
| | 企業債 | 23,966,686,503 | 30.5 | 23,852,330,679 | 31.5 | 114,355,824 | 100.5 |
| | 引当金 | 39,797,789 | 0.0 | 94,765 | 0.0 | 39,703,024 | 41,996.3 |
| | 流動負債 | 6,249,504,790 | 8.0 | 5,825,044,980 | 7.7 | 424,459,810 | 107.3 |
| | 企業債 | 1,821,244,176 | 2.3 | 1,807,997,437 | 2.4 | 13,246,739 | 100.7 |
| | 未払金 | 3,973,116,155 | 5.1 | 3,552,103,170 | 4.7 | 421,012,985 | 111.9 |
| | 前受金 | 302,720 | 0.0 | 2,199,490 | 0.0 | △ 1,896,770 | 13.8 |
| | 引当金 | 165,215,801 | 0.2 | 171,444,801 | 0.2 | △ 6,229,000 | 96.4 |
| | 預り金 | 289,625,938 | 0.4 | 291,300,082 | 0.4 | △ 1,674,144 | 99.4 |
| | 繰延収益 | 17,784,456,593 | 22.7 | 16,992,272,308 | 22.5 | 792,184,285 | 104.7 |
| | 長期前受金 | 38,656,171,627 | 49.2 | 37,262,793,024 | 49.3 | 1,393,378,603 | 103.7 |
| | 収益化累計額 | △ 20,871,715,034 | △ 26.5 | △ 20,270,520,716 | △ 26.8 | △ 601,194,318 | 103.0 |
| | 負債合計 | 48,040,445,675 | 61.2 | 46,669,742,732 | 61.7 | 1,370,702,943 | 102.9 |
| | 資本の部 | 資本金 | 25,222,549,852 | 32.0 | 22,355,621,646 | 29.5 | 2,866,928,206 |
| 固有資本金 | | 327,381,760 | 0.4 | 327,381,760 | 0.4 | 0 | 100.0 |
| 出資金 | | 5,306,443,307 | 6.7 | 4,272,944,307 | 5.6 | 1,033,499,000 | 124.2 |
| 組入資本金 | | 19,588,724,785 | 24.9 | 17,755,295,579 | 23.5 | 1,833,429,206 | 110.3 |
| 剰余金 | | 5,379,784,853 | 6.8 | 6,627,654,255 | 8.8 | △ 1,247,869,402 | 81.2 |
| 資本剰余金 | | 3,029,023,924 | 3.8 | 3,029,023,924 | 4.0 | 0 | 100.0 |
| 補助金 | | 185,517,169 | 0.2 | 185,517,169 | 0.2 | 0 | 100.0 |
| 工事負担金 | | 468,782,911 | 0.6 | 468,782,911 | 0.6 | 0 | 100.0 |
| 開発負担金 | | 285,061,177 | 0.4 | 285,061,177 | 0.4 | 0 | 100.0 |
| 受贈財産評価額 | | 503,052,149 | 0.6 | 503,052,149 | 0.6 | 0 | 100.0 |
| 寄附金 | | 36,119,990 | 0.0 | 36,119,990 | 0.1 | 0 | 100.0 |
| 分担金 | | 297,830,500 | 0.4 | 297,830,500 | 0.4 | 0 | 100.0 |
| 加入金 | | 801,908,435 | 1.0 | 801,908,435 | 1.1 | 0 | 100.0 |
| その他資本剰余金 | | 450,751,593 | 0.6 | 450,751,593 | 0.6 | 0 | 100.0 |
| 利益剰余金 | | 2,350,760,929 | 3.0 | 3,598,630,331 | 4.8 | △ 1,247,869,402 | 65.3 |
| 利益積立金 | | 143,433,276 | 0.2 | 143,433,276 | 0.2 | 0 | 100.0 |
| 建設改良積立金 | | 283,142,344 | 0.4 | 543,142,344 | 0.7 | △ 260,000,000 | 52.1 |
| 当年度未処分利益剰余金 又は当年度未処理欠損金 | 1,924,185,309 | 2.4 | 2,912,054,711 | 3.9 | △ 987,869,402 | 66.1 | |
| 資本合計 | 30,602,334,705 | 38.8 | 28,983,275,901 | 38.3 | 1,619,058,804 | 105.6 | |
| 負債資本合計 | 78,642,780,380 | 100.0 | 75,653,018,633 | 100.0 | 2,989,761,747 | 104.0 | |

5 企業債について

(単位：円)

| 借入先 | 前年度末残高 | 令和3年度 | | 令和3年度末 残高 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 借入額 | 償還額 | |
| 財政融資資金 | 16,182,064,757 | 1,935,600,000 | 1,083,037,302 | 17,034,627,455 |
| 金融機構資金 | 9,478,263,359 | 0 | 724,960,135 | 8,753,303,224 |
| 合計 | 25,660,328,116 | 1,935,600,000 | 1,807,997,437 | 25,787,930,679 |

6 資金の流れについて

キャッシュフロー計算書

(単位：円)

| 区 分 | 令和3年度 |
|------------------------------|-----------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 585,559,804 |
| 減価償却費 | 2,588,208,323 |
| 固定資産除却費 | 270,265,674 |
| 貸倒引当金の増加・減少(△) | △ 1,809,686 |
| 引当金の増加・減少(△) | 34,187,152 |
| 長期前受金戻入額 | △ 768,125,602 |
| 受取利息及び受取配当金(△) | △ 200,000 |
| 支払利息 | 361,174,134 |
| 有形固定資産売却損益(△は益) | 365,000 |
| 未収金の増加(△)・減少 | 46,761,851 |
| 未払金の増加・減少(△) | △ 16,390,043 |
| 前払金の増加(△)・減少 | △ 20,000,000 |
| たな卸資産の増加(△)・減少 | △ 4,209,554 |
| その他流動資産の増加(△)・減少 | 2,740 |
| その他流動負債の増加・減少(△) | △ 3,570,914 |
| 小計 | 3,072,218,879 |
| 利息及び配当金の受取額 | 200,000 |
| 利息の支払額(△) | △ 361,174,134 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,711,244,745 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 | △ 4,991,932,897 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 73,000 |
| 国庫補助金等による収入 | 1,256,587,000 |
| 特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税 | △ 116,027,172 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 111,940,796 |
| 特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税 | △ 5,488,620 |
| 工事負担金等による収入 | 60,548,858 |
| 特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税 | △ 2,580,976 |
| 投資に係る未収金等債権の増加(△)・減少 | △ 112,230,076 |
| 投資に係る未払金等債務の増加・減少(△) | 436,689,900 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 3,362,420,187 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1,935,600,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 1,807,997,437 |
| 他会計からの出資による収入 | 1,033,499,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,161,101,563 |
| 資金増加額(又は減少額) | 509,926,121 |
| 資金期首残高 | 6,861,573,619 |
| 資金期末残高 | 7,371,499,740 |

業務活動により資金は 2,711,244,745円の増となり、投資活動により資金は 3,362,420,187円の減、財務活動により資金は 1,161,101,563円の増となった。

これらの結果、資金増減額は 509,926,121円となった。なお、資金期末残高については、貸借対照表における現金預金の勘定科目と符合している。

7 水道料金等について

(1) 木更津市

一般用水道料金

(税込)

| メーターの口径 | 基本料金 | 水量料金 (1m ³ につき) |
|---------|----------|---------------------------------|
| 20mm以下 | 1,980円 | 1~20m ³ … 104円50銭 |
| 25mm | 4,290円 | 21~60m ³ … 225円50銭 |
| 30mm | 5,940円 | 61~100m ³ … 286円 |
| 40mm | 10,450円 | 101~300m ³ … 363円 |
| 50mm | 17,050円 | 301~600m ³ … 423円50銭 |
| 75mm | 24,200円 | 601~1,000m ³ … 484円 |
| 100mm | 58,300円 | 1,001m ³ 以上 … 517円 |
| 125mm | 71,500円 | |
| 150mm | 88,000円 | |
| 200mm以上 | 129,800円 | |

臨時用

(税込)

| 水量 | 水量料金 |
|---------------------|------|
| 1m ³ につき | 550円 |

浴場営業用

(税込)

| 基本料金 | 水量料金 (1m ³ につき) |
|---|---|
| 9,900円 (200m ³ までの水量を含む。) | 201~500m ³ … 110円 501m ³ 以上 … 143円 |

(2) 君津市

一般用水道料金

(税込)

| メーターの口径 | 基本料金 | 水量料金 (1m ³ につき) |
|---------|----------|---------------------------------|
| 20mm以下 | 1,980円 | 1~20m ³ … 132円 |
| 25mm | 3,960円 | 21~40m ³ … 225円50銭 |
| 30mm | 8,800円 | 41~60m ³ … 257円40銭 |
| 40mm | 18,480円 | 61~100m ³ … 369円60銭 |
| 50mm | 49,500円 | 101~200m ³ … 401円50銭 |
| 65mm | 75,900円 | 201~500m ³ … 442円20銭 |
| 75mm | 113,300円 | 501m ³ 以上 … 484円 |
| 100mm | 226,600円 | |
| 125mm | 366,300円 | |
| 150mm | 653,400円 | |

臨時用

(税込)

| 水量 | 水量料金 |
|---------------------|------|
| 1m ³ につき | 660円 |

(3) 富津市

一般用水道料金

(税込)

| メーターの口径 | 基本料金 | 水量料金 (1 m ³ につき) | |
|---------|----------|-----------------------------|------|
| 13mm | 2,750円 | 1~20m ³ … | 88円 |
| | | 21~60m ³ … | 264円 |
| | | 61~120m ³ … | 374円 |
| 20mm | 3,960円 | 121~220m ³ … | 440円 |
| | | 221~320m ³ … | 495円 |
| | | 321m ³ 以上 … | 539円 |
| 25mm | 6,490円 | 1~40m ³ … | 264円 |
| 30mm | 9,680円 | 41~100m ³ … | 374円 |
| 40mm | 19,360円 | 101~200m ³ … | 440円 |
| 50mm | 28,820円 | 201~300m ³ … | 495円 |
| 75mm | 70,620円 | 301m ³ 以上 … | 539円 |
| 100mm | 122,100円 | | |
| 150mm | 別に定める | | |

臨時用

(税込)

| 水量 | 水量料金 |
|---------------------|------|
| 1m ³ につき | 792円 |

(4) 袖ヶ浦市

一般用水道料金

(税込)

| メーターの口径 | 基本料金 | 水量料金 (1 m ³ につき) | |
|---------|----------|-----------------------------|---------|
| 13mm | 1,265円 | 1~20m ³ … | 141円90銭 |
| 20mm | 1,980円 | 21~40m ³ … | 174円90銭 |
| 25mm | 3,333円 | 41~60m ³ … | 224円40銭 |
| 30mm | 5,071円 | 61~100m ³ … | 261円80銭 |
| 40mm | 10,175円 | 101~300m ³ … | 319円 |
| 50mm | 17,413円 | 301~500m ³ … | 363円 |
| 75mm | 45,947円 | 501m ³ 以上 … | 399円30銭 |
| 100mm | 93,115円 | | |
| 150mm | 241,868円 | | |

臨時用

(税込)

| 水量 | 水量料金 |
|---------------------|------|
| 1m ³ につき | 550円 |

(5) 加入負担金及び手数料

加入負担金 (税込)

| 給水管の口径 | 負担金額 |
|--------|--------------|
| 13mm | 110,000円 |
| 20mm | 297,000円 |
| 25mm | 506,000円 |
| 30mm | 770,000円 |
| 40mm | 1,540,000円 |
| 50mm | 2,750,000円 |
| 65mm | 5,170,000円 |
| 75mm | 7,370,000円 |
| 100mm | 15,400,000円 |
| 125mm | 26,400,000円 |
| 150mm | 41,800,000円 |
| 200mm | 85,800,000円 |
| 250mm | 151,800,000円 |
| 300mm | 240,900,000円 |

手数料

| 区分 | 額 |
|--------------------|-----------------------------|
| 給水工事申請手数料 | 水道メーター1個につき 4,000円 (非課税) |
| 指定給水装置工事事業者を指定するとき | 1件につき 50,000円 (非課税) |
| 水道の使用を開始するとき | 1件につき 550円 (税込) |
| 水道の使用を中止するとき | 1件につき 550円 (税込) |

8 経営内容（分析）について

（単位：％）

| 普 及 率 | 指 数 | | | 令和2年度 | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| | 98.96 | 98.98 | 99.03 | 93.84 | 99.04 |

$$\frac{\text{現在給水人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100.00$$

行政区域内に居住する人口に対する給水人口の割合で、水道事業のサービス享受の概況及び地域性を表す指標である。指標は100に近づくのが理想とされている。同規模団体の平均値に近い値で推移しており、良好であるといえる。

（単位：％）

| 有 収 率 | 指 数 | | | 令和2年度 | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| | 83.96 | 83.97 | 84.44 | 87.68 | 90.56 |

$$\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総給水量}} \times 100.00$$

年間総給水量(送水量)に対する総有収水量(料金収入の対象となった水量)の割合で、施設の効率性ととも収益性を示す指標である。指数は100に近づくのが理想とされている。全国平均等を下回るものの、指数はわずかながらも年々上昇している。

（単位：％）

| 有 効 率 | 指 数 | | | 令和2年度 | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| | 86.51 | 86.37 | 86.61 | 89.00 | 94.10 |

$$\frac{\text{年間有効水量}}{\text{年間総給水量}} \times 100.00$$

年間総給水量(送水量)に対する年間有効水量の割合で、水道事業の経営効率性を表す指標である。指数は100に近づくのが理想とされている。全国平均等を下回るものの、指数はわずかながらも上昇している。

（単位：％）

| 自 己 資 本 構 成 比 率 | 指 数 | | | 令和2年度 | |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| | 59.71 | 60.77 | 61.53 | 71.31 | 79.97 |

$$\frac{\text{資本金+剰余金+繰延収益}}{\text{負債・資本合計}} \times 100.00$$

総資本（負債・資本合計）に対する自己資本（自己資本金+剰余金）の割合で、自己資本の造成に資する指標である。一般的には50以上が望ましいとされ、指数が高いほど資本費負担が減少し、経営体質が強化される。全国平均等を下回るものの、指数は50を上回っており、構成団体から出資金を受け入れていることなどから年々上昇している。

(単位：%)

| 流 動 比 率 | 指 数 | | | 令和2年度 | |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| | 177.07 | 153.99 | 153.16 | 327.82 | 356.55 |

$$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100.00$$

流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務に対する支払能力を測定する指標である。指数が高いほど資金繰りが順調であり、支払能力があることを示すが、一般には200以上が妥当な水準とされている。

指数は200を下回っているものの、当指数は未払金の残高等の影響が大きいため、他の指数を含めた総合的な分析が必要である。

(単位：%)

| 営 業 収 支 比 率 | 指 数 | | | 令和2年度 | |
|-------------|--------|-------|-------|-------|-------|
| | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| | 100.36 | 99.35 | 95.17 | 98.01 | 98.48 |

$$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}} \times 100.00$$

営業費用に対する営業収益の割合で、営業利益率を示す指標である。指数は高いほど良いが、100未満の場合は営業損失を計上していること（営業費用を営業収益で賄っていないこと）を示す。

指数は100を下回っているものの、資産減耗費等により営業費用が増加したことによるものであり、一時的なものであると推測される。

(単位：%)

| 企業債償還元金対減価償却費比率 | 指 数 | | | 令和2年度 | |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| | 94.04 | 99.80 | 99.34 | 75.83 | 52.88 |

$$\frac{\text{建設改良企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}-\text{長期前受金戻入}} \times 100.00$$

当年度の減価償却費に対する企業債償還元金の割合で、元金の償還額が損益勘定留保資金（減価償却費）で賄われているかどうかを測定する指標である。指数は低いほど良いが、経営の健全化の観点からは、低く、かつ、安定的に推移することが望ましいとされている。現在、補助金、出資金等を活用し更新工事等を積極的に進めていることから、企業債の借入れが多い状況であるため、今後も数値の上昇が懸念される。今後は、借入れ以外の財源の検討や料金収入の確保等により当数値が低減されることを期待したい。

Ⅱ 水道用水供給事業

1 業務実績について

用水供給業務の状況

| | | 令和3年度 | 令和2年度 | 比較 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|---------|
| | | | | 増減 | 前年度比(%) |
| 年間取水量(A) | m ³ | 49,785,448 | 50,661,942 | △ 876,494 | 98.3 |
| 年間送水量(B) | m ³ | 49,230,160 | 50,173,473 | △ 943,313 | 98.1 |
| 有効水量(C) | m ³ | 49,145,470 | 50,068,595 | △ 923,125 | 98.2 |
| 無効水量(B-C) | m ³ | 84,690 | 104,878 | △ 20,188 | 80.8 |
| 年間総有収水量(D) | m ³ | 49,120,795 | 50,041,670 | △ 920,875 | 98.2 |
| 千葉県 | m ³ | 18,078,922 | 18,945,966 | △ 867,044 | 95.4 |
| 木更津市 | m ³ | 13,802,983 | 13,725,796 | 77,187 | 100.6 |
| 君津市 | m ³ | 6,307,383 | 6,439,718 | △ 132,335 | 97.9 |
| 富津市 | m ³ | 5,140,665 | 5,217,602 | △ 76,937 | 98.5 |
| 袖ヶ浦市 | m ³ | 5,790,842 | 5,712,588 | 78,254 | 101.4 |
| 1日最大有収水量(E) | m ³ | (7/22) 150,673 | (8/10) 151,961 | △ 1,288 | 99.2 |
| 1日平均有収水量(F) | m ³ | 134,578 | 137,100 | △ 2,522 | 98.2 |
| 1日給水能力(G) | m ³ | 195,000 | 195,000 | 0.0 | 100.0 |
| 最大稼働率(E/G×100) | % | 77.3 | 77.9 | △ 0.7 | - |
| 施設利用率(F/G×100) | % | 69.0 | 70.3 | △ 1.3 | - |
| 負荷率(F/E×100) | % | 89.3 | 90.2 | △ 0.9 | - |
| 利用量率(B/A×100) | % | 98.9 | 99.0 | △ 0.1 | - |
| 有効率(C/B×100) | % | 99.8 | 99.8 | 0.0 | - |
| 有収率(D/B×100) | % | 99.8 | 99.7 | 0.1 | - |

※ 最大稼働率、施設利用率、負荷率については有収水量ベースとした。

年間送水量は49,230,160m³、年間総有収水量は49,120,795m³で、有収率は前年度と比べて0.1%増の99.8%となっている。

| | | 令和3年度 | 令和2年度 | 比較 | |
|-----------|---|--------|--------|--------|---------|
| | | | | 増減 | 前年度比(%) |
| 職員数 | 人 | 64 (3) | 63 (5) | 1 (△2) | 101.6 |
| 損益勘定所属職員数 | 人 | 57 (3) | 56 (5) | 1 (△2) | 101.8 |
| 資本勘定所属職員数 | 人 | 7 (0) | 7 (0) | 0 (0) | 100.0 |

※ 広域連合企業長、副広域連合企業長を除く。

また、会計年度任用職員（フルタイム・パートタイム）を含む。

() 書きは、再任用短時間勤務職員数を示し、外数である。

2 予算の執行状況について

(1) 収益的収入及び支出

収入

※消費税込み表示 (単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 収入率 | 前年度 収入率 |
|--------|---------------|---------------|-------------------|-------|------------|
| 水道事業収益 | 6,738,303,000 | 6,707,643,533 | △ 30,659,467 | 99.5 | 100.5 |
| 営業収益 | 6,433,849,000 | 6,389,540,575 | △ 44,308,425 | 99.3 | 100.2 |
| 営業外収益 | 304,454,000 | 318,102,958 | 13,648,958 | 104.4 | 108.5 |

予算額に対する決算額が減となった主な要因は、営業収益のうち給水収益の減である。

支出

※消費税込み表示 (単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | 前年度 執行率 |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|-------|------------|
| 水道事業費用 | 6,442,371,000 | 5,931,779,253 | 40,733,000 | 469,858,747 | 92.1 | 91.7 |
| 営業費用 | 6,159,656,000 | 5,637,264,039 | 40,733,000 | 481,658,961 | 91.6 | 91.6 |
| 営業外費用 | 273,715,000 | 277,568,659 | 0 | △ 3,853,659 | 101.5 | 99.1 |
| 特別損失 | 0 | 16,946,555 | 0 | △ 16,946,555 | - | 16.5 |
| 予備費 | 9,000,000 | 0 | 0 | 9,000,000 | 0.0 | 0.0 |

不用額の主なものは、営業費用のうち動力費、薬品費、負担金及び委託料の執行残による減である。

(2) 資本的収入及び支出

収入

※消費税込み表示 (単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に対する 決算額の増減 | 収入率 | 前年度 収入率 |
|--------------|-------------|-----------|-------------------|------|------------|
| 資本的収入 | 406,200,000 | 8,751,247 | △ 397,448,753 | 2.1 | 61.2 |
| 企業債 | 400,000,000 | 0 | △ 400,000,000 | 0.0 | 60.0 |
| 出資金 | 6,200,000 | 4,100,000 | △ 2,100,000 | 66.1 | 87.9 |
| その他資本的 収入 | 0 | 4,651,247 | 4,651,247 | - | - |

企業債の減額は、全額民間資金の割当てとなり企業債の借入を見合わせたことによる。

支出

※消費税込み表示 (単位: 円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 | 前年度 執行率 |
|--------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|------------|
| 資本的支出 | 3,949,777,300 | 2,833,252,691 | 804,914,000 | 311,610,609 | 71.8 | 61.6 |
| 建設改良費 | 3,057,720,300 | 1,946,249,149 | 804,914,000 | 306,557,151 | 63.7 | 53.8 |
| 企業債償還金 | 887,057,000 | 887,003,542 | 0 | 53,458 | 100.0 | 98.9 |
| 予備費 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 | 0.0 | 0.0 |

不用額の主なものは、建設改良費のうち工事等の設計精査による減額及び入札差金と、亀山ダム及び片倉ダムの事業費負担金の減額である。

3 経営成績について

比較損益計算書

※消費税抜き表示 (単位：円・%)

| 区 分 | 令和3年度 | 令和2年度 | 比 較 | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| | | | 増 減 | 前年度比 |
| 総 収 益 | 6,126,199,622 | 6,285,225,216 | △ 159,025,594 | 97.5 |
| 営 業 収 益 | 5,808,673,250 | 5,955,218,380 | △ 146,545,130 | 97.5 |
| 給 水 収 益 | 5,783,543,850 | 5,929,940,080 | △ 146,396,230 | 97.5 |
| その他営業収益 | 25,129,400 | 25,278,300 | △ 148,900 | 99.4 |
| 営 業 外 収 益 | 317,526,372 | 330,006,836 | △ 12,480,464 | 96.2 |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 3,100 | 5,512 | △ 2,412 | 56.2 |
| 他会計補助金 | 2,152,000 | 1,424,000 | 728,000 | 151.1 |
| 長期前受金戻入 | 307,181,079 | 303,643,172 | 3,537,907 | 101.2 |
| 雑 収 益 | 8,190,193 | 24,934,152 | △ 16,743,959 | 32.8 |
| 総 費 用 | 5,522,361,260 | 5,385,178,918 | 137,182,342 | 102.5 |
| 営 業 費 用 | 5,399,858,171 | 5,263,236,082 | 136,622,089 | 102.6 |
| 原水及び浄水費 | 2,191,192,610 | 2,253,080,499 | △ 61,887,889 | 97.3 |
| 送 水 費 | 420,445,676 | 353,706,237 | 66,739,439 | 118.9 |
| 総 係 費 | 309,304,455 | 288,149,311 | 21,155,144 | 107.3 |
| 減価償却費 | 2,351,160,757 | 2,359,055,347 | △ 7,894,590 | 99.7 |
| 資産減耗費 | 127,754,673 | 9,244,688 | 118,509,985 | 1,381.9 |
| 営 業 外 費 用 | 105,556,534 | 120,763,926 | △ 15,207,392 | 87.4 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 99,471,546 | 119,875,071 | △ 20,403,525 | 83.0 |
| 雑 支 出 | 6,084,988 | 888,855 | 5,196,133 | 684.6 |
| 特 別 損 失 | 16,946,555 | 1,178,910 | 15,767,645 | 1,437.5 |
| その他特別損失 | 16,946,555 | 1,178,910 | 15,767,645 | 1,437.5 |
| 営 業 利 益 (営 業 損 失 △) | 408,815,079 | 691,982,298 | △ 283,167,219 | 59.1 |
| 経 常 利 益 (経 常 損 失 △) | 620,784,917 | 901,225,208 | △ 280,440,291 | 68.9 |
| 純 利 益 (純 損 失 △) | 603,838,362 | 900,046,298 | △ 296,207,936 | 67.1 |

※ 算出式

営業利益＝営業収益－営業費用

経常利益＝(営業収益＋営業外収益)－(営業費用＋営業外費用)

純利益＝総収益－総費用

(1) 収益について

総収益は6,126,199,622円で、前年度と比較し159,025,594円(2.5%)減少している。

(2) 費用について

総費用は 5,522,361,260円 で、前年度と比較し 137,182,342円 (2.5%) 増加している。

これは、前年度に大規模な設備更新工事を実施していたことから前年度決算値が高かったことにより営業費用で修繕費が減少した一方、前年度からの繰越工事の竣工に伴い多額の固定資産除却が発生したことにより営業費用で資産減耗費が増加したことによる。

要素別構成表

※消費税抜き表示 (単位: 円・%)

| 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 前年度比較 | |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 決算金額 | 構成比率 | 決算金額 | 構成比率 | 増減額 | 比較比率 |
| 職員給与費 | 487,816,129 | 9.4 | 478,546,767 | 23.3 | 9,269,362 | 101.9 |
| 委託料 | 725,355,251 | 14.0 | 675,859,609 | 32.9 | 49,495,642 | 107.3 |
| 修繕費 | 610,806,195 | 11.7 | 713,371,102 | 34.7 | △ 102,564,907 | 85.6 |
| 動力費 | 501,680,302 | 9.7 | 463,979,123 | 22.6 | 37,701,179 | 108.1 |
| 薬品費 | 299,917,133 | 5.8 | 309,885,635 | 15.1 | △ 9,968,502 | 96.8 |
| 負担金 | 229,375,717 | 4.4 | 193,931,743 | 9.4 | 35,443,974 | 118.3 |
| 減価償却費 | 2,043,979,678 | 39.3 | 2,055,412,175 | 100.0 | △ 11,432,497 | 99.4 |
| 支払利息 | 99,471,546 | 1.9 | 119,875,071 | 5.8 | △ 20,403,525 | 83.0 |
| その他の費用 | 199,831,675 | 3.8 | 69,495,611 | 3.4 | 130,336,064 | 287.5 |
| 費用合計 | 5,198,233,626 | 100.0 | 5,080,356,836 | 100.0 | 117,876,790 | 102.3 |

※ 減価償却費から長期前受金戻入相当額 307,181,079円を除く。

(3) 純利益について

収益から費用を差し引いた純利益は 603,838,362円となり、前年度比較では 296,207,936円 (32.9%) 減少している。

(4) 供給単価及び給水原価について

※消費税抜き表示 (単位: 円/m³)

| 区 分 | 令和3年度 | 令和2年度 | 比較増減 | 備 考 |
|----------------|--------|--------|--------|----------------------|
| 供給単価 (販売単価) | 117.74 | 118.50 | △ 0.76 | 給水収益 有収水量 |
| 給水原価 (製造原価) | 105.83 | 101.52 | 4.31 | 経常費用－長期前受金戻入 有収水量 |

供給単価が前年度に比較して減となった要因は、給水収益が減少したことによる。

給水原価が前年度に比較して増となった要因は、資産減耗費等により経常費用が増加したこと及び有収水量が減少したことによる。

(5) 資本費について

※消費税抜き表示 (単位: 円/m³)

| 区 分 | 令和3年度 | 令和2年度 | 比較増減 | 備 考 |
|-----|-------|-------|------|----------------------------|
| 資本費 | 43.64 | 43.47 | 0.17 | 減価償却費－長期前受金戻入＋支払利息 有収水量 |

前年度に比較して増となったのは、有収水量が減少したことによる。

(6) 未処分利益剰余金の内訳

(単位: 円)

| | 令和3年度 | 令和2年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 当年度純利益 | 603,838,362 | 900,046,298 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 200,000,000 | 200,000,000 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 1,255,279,744 | 899,716,379 |
| 計 | 2,059,118,106 | 1,999,762,677 |

4 財政状態について

財政状態について、前年度と比較すると、固定資産が 726,696,792円減少したが、流動資産が 30,326,364円増加し、資産合計は 58,309,392,889円となった。一方、負債は企業債残高の減などにより 1,304,308,790円減少したが、組入資本金などの増により資本が607,938,362円増加しており、その合計は資産の増加と一致している。

比較貸借対照表

(資産の部)

※消費税抜き表示 (単位: 円・%)

| 科 目 | | 借 方 | | | | | |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-------|
| | | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比 較 | |
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増 減 | 前年度比 |
| 資 産 の 部 | 固 定 資 産 | 50,710,793,164 | 87.0 | 51,437,489,956 | 87.2 | △ 726,696,792 | 98.6 |
| | 有 形 固 定 資 産 | 50,642,512,146 | 86.9 | 51,363,952,674 | 87.1 | △ 721,440,528 | 98.6 |
| | 土 地 | 4,878,003,932 | 8.4 | 4,878,003,932 | 8.3 | 0 | 100.0 |
| | 建 物 | 4,410,709,641 | 7.6 | 4,629,827,025 | 7.9 | △ 219,117,384 | 95.3 |
| | 構 築 物 | 30,378,540,589 | 52.1 | 31,525,044,516 | 53.4 | △ 1,146,503,927 | 96.4 |
| | 機 械 及 び 装 置 | 9,984,511,915 | 17.1 | 8,172,616,489 | 13.9 | 1,811,895,426 | 122.2 |
| | 車 両 運 搬 具 | 2,598,212 | 0.0 | 2,085,085 | 0.0 | 513,127 | 124.6 |
| | 船 舶 | 247,778 | 0.0 | 247,778 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| | 工 具 及 び 器 具 備 品 | 148,771,885 | 0.3 | 140,147,949 | 0.2 | 8,623,936 | 106.2 |
| | 建 設 仮 勘 定 | 839,128,194 | 1.4 | 2,015,979,900 | 3.4 | △ 1,176,851,706 | 41.6 |
| | 無 形 固 定 資 産 | 68,281,018 | 0.1 | 73,537,282 | 0.1 | △ 5,256,264 | 92.9 |
| | 施 設 利 用 権 | 66,702,406 | 0.1 | 71,958,670 | 0.1 | △ 5,256,264 | 92.7 |
| | そ の 他 無 形 固 定 資 産 | 1,578,612 | 0.0 | 1,578,612 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| | 流 動 資 産 | 7,598,599,725 | 13.0 | 7,568,273,361 | 12.8 | 30,326,364 | 100.4 |
| | 現 金 ・ 預 金 | 6,833,469,828 | 11.7 | 6,689,066,672 | 11.3 | 144,403,156 | 102.2 |
| | 未 収 金 | 549,449,897 | 0.9 | 594,236,689 | 1.0 | △ 44,786,792 | 92.5 |
| 貯 蔵 品 | 26,000,000 | 0.1 | 26,000,000 | 0.1 | 0 | 100.0 | |
| 前 払 金 | 189,680,000 | 0.3 | 258,970,000 | 0.4 | △ 69,290,000 | 73.2 | |
| 資 産 合 計 | 58,309,392,889 | 100.0 | 59,005,763,317 | 100.0 | △ 696,370,428 | 98.8 | |

(負債・資本の部)

| | | 貸 | | 方 | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|-------------|
| 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 比 較 | | 前年度比 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増 減 | | |
| 負 債 の 部 | 固 定 負 債 | 5,308,930,881 | 9.1 | 6,135,733,449 | 10.4 | △ 826,802,568 | 86.5 |
| | 企 業 債 | 4,951,840,185 | 8.5 | 5,734,224,268 | 9.7 | △ 782,384,083 | 86.4 |
| | 引 当 金 | 357,090,696 | 0.6 | 401,509,181 | 0.7 | △ 44,418,485 | 88.9 |
| | 退 職 給 付 引 当 金 | 357,090,696 | 0.6 | 401,509,181 | 0.7 | △ 44,418,485 | 88.9 |
| | 流 動 負 債 | 1,949,557,025 | 3.3 | 2,119,882,168 | 3.6 | △ 170,325,143 | 92.0 |
| | 企 業 債 | 782,384,083 | 1.3 | 887,003,542 | 1.5 | △ 104,619,459 | 88.2 |
| | 未 払 金 | 1,117,492,012 | 1.9 | 1,182,659,784 | 2.0 | △ 65,167,772 | 94.5 |
| | 引 当 金 | 40,799,000 | 0.1 | 41,161,000 | 0.1 | △ 362,000 | 99.1 |
| | 預 り 金 | 8,881,930 | 0.0 | 9,057,842 | 0.0 | △ 175,912 | 98.1 |
| | 繰 延 収 益 | 6,556,004,189 | 11.3 | 6,863,185,268 | 11.6 | △ 307,181,079 | 95.5 |
| | 長 期 前 受 金 | 18,688,538,191 | 32.1 | 18,861,905,450 | 32.0 | △ 173,367,259 | 99.1 |
| | 収 益 化 累 計 額 | △ 12,132,534,002 | △ 20.8 | △ 11,998,720,182 | △ 20.4 | △ 133,813,820 | 101.1 |
| | 負 債 合 計 | 13,814,492,095 | 23.7 | 15,118,800,885 | 25.6 | △ 1,304,308,790 | 91.4 |
| | 資 本 の 部 | 資 本 金 | 40,911,147,535 | 70.2 | 40,007,331,156 | 67.8 | 903,816,379 |
| 出 資 金 | | 18,866,512,000 | 32.4 | 18,862,412,000 | 32.0 | 4,100,000 | 100.0 |
| 組 入 資 本 金 | | 22,044,635,535 | 37.8 | 21,144,919,156 | 35.8 | 899,716,379 | 104.3 |
| 剰 余 金 | | 3,583,753,259 | 6.1 | 3,879,631,276 | 6.6 | △ 295,878,017 | 92.4 |
| 資 本 剰 余 金 | | 1,524,635,153 | 2.6 | 1,524,635,153 | 2.6 | 0 | 100.0 |
| 補 助 金 | | 1,524,093,345 | 2.6 | 1,524,093,345 | 2.6 | 0 | 100.0 |
| 受 贈 財 産 評 価 額 | | 233,191 | 0.0 | 233,191 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| そ の 他 資 本 剰 余 金 | | 308,617 | 0.0 | 308,617 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| 利 益 剰 余 金 | | 2,059,118,106 | 3.5 | 2,354,996,123 | 4.0 | △ 295,878,017 | 87.4 |
| 建 設 改 良 積 立 金 | | 0 | 0.0 | 355,233,446 | 0.6 | △ 355,233,446 | 0.0 |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 又 は 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | | 2,059,118,106 | 3.5 | 1,999,762,677 | 3.4 | 59,355,429 | 103.0 |
| 資 本 合 計 | | 44,494,900,794 | 76.3 | 43,886,962,432 | 74.4 | 607,938,362 | 101.4 |
| 負 債 資 本 合 計 | 58,309,392,889 | 100.0 | 59,005,763,317 | 100.0 | △ 696,370,428 | 98.8 | |

5 企業債について

(単位：円)

| 借入先 | 前年度末残高 | 令和3年度 | | 令和3年度末 残高 |
|--------|---------------|-------|-------------|---------------|
| | | 借入額 | 償還額 | |
| 財政融資資金 | 4,851,656,063 | 0 | 602,937,100 | 4,248,718,963 |
| 金融機構資金 | 1,769,571,747 | 0 | 284,066,442 | 1,485,505,305 |
| 合計 | 6,621,227,810 | 0 | 887,003,542 | 5,734,224,268 |

6 資金の流れについて

キャッシュフロー計算書

(単位：円)

| 区分 | 令和3年度 |
|-----------------------------|-----------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 603,838,362 |
| 減価償却費 | 2,351,160,757 |
| 固定資産除却費 | 127,754,673 |
| その他特別損失 | 16,946,555 |
| 引当金の増加・減少(△) | △ 44,780,485 |
| 長期前受金戻入額 | △ 307,181,079 |
| 受取利息及び受取配当金(△) | △ 3,100 |
| 支払利息 | 99,471,546 |
| 未収金の増加(△)・減少 | 44,786,792 |
| 未払金の増加・減少(△) | △ 148,878,788 |
| 前払金の増加(△)・減少 | 69,290,000 |
| その他流動負債の増加・減少(△) | △ 175,912 |
| 小計 | 2,812,229,321 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3,100 |
| 利息の支払額(△) | △ 99,471,546 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,712,760,875 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 | △ 1,773,816,440 |
| 改良等工事に関する負担金収入 | 4,651,247 |
| 投資に係る未払金等債務の増加・減少(△) | 83,711,016 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,685,454,177 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 887,003,542 |
| 他会計からの出資による収入 | 4,100,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 882,903,542 |
| 資金増加額(又は減少額) | 144,403,156 |
| 資金期首残高 | 6,689,066,672 |
| 資金期末残高 | 6,833,469,828 |

業務活動により資金は 2,712,760,875円の増となり、投資活動により資金は 1,685,454,177円の減、財務活動により資金は 882,903,542円の減となった。

これらの結果、資金増減額は144,403,156円となった。なお、資金期末残高については、貸借対照表における現金預金の勘定科目と符合している。

7 経営内容（分析）について

(1) 経済性

経営の安定性に関する指標のうち経済性を示す代表的な指標は下表のとおりで、期間外損益を含む総収支比率並びに当該期間の経常収支比率及び営業収支比率のすべてが100%を上回り利益を発生させていることから、経営内容は良好であるといえる。

| 項目 | 算式 | 指数 | | | 令和2年度 | |
|---------------|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| 総収支比率 (%) | $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$ | 120.16 | 116.71 | 110.93 | 109.91 | 104.93 |
| 経常収支比率 (%) | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ | 120.35 | 116.74 | 111.28 | 111.20 | 110.49 |
| 営業収支比率 (%) | $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$ | 117.17 | 113.15 | 107.57 | 103.94 | 99.48 |

(2) 施設の効率性

施設能力に対する施設の利用状況を把握することは、経営効率を高める上で重要なことであり、施設の利用状況を効率性として表す指標は下表のとおりである。

この表から、効率性を表すいずれの項目についても、年度によりばらつきはあるものの傾向としては横ばいであり、おおむね効率的に運営されているといえる。

| 項目 | 算式 | 指数 | | | 令和2年度 | |
|--------------|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| 負荷率 (%) | $\frac{1 \text{ 日平均給水量}}{1 \text{ 日最大給水量}} \times 100$ | 82.84 | 85.88 | 80.45 | 90.14 | 88.89 |
| 最大稼働率 (%) | $\frac{1 \text{ 日最大給水量}}{1 \text{ 日給水能力}} \times 100$ | 83.68 | 82.09 | 85.98 | 67.13 | 77.42 |
| 施設利用率 (%) | $\frac{1 \text{ 日平均給水量}}{1 \text{ 日給水能力}} \times 100$ | 69.32 | 70.49 | 69.17 | 60.51 | 68.82 |

※ 負荷率、最大稼働率、施設利用率については送水量ベースとした。

(3) 安全性

経営の安全性を示す財務比率は、下表のとおりで、短期債務に対する支払能力を測定する流動比率については、引き続き良好な状態を維持しており、短期債務に対する支払能力は、現時点では十分であり、また、財務の長期健全性を示す自己資本構成比率については、さらに強化されているといえる。

| 項目 | 算式 | 指数 | | | 令和2年度 | |
|-----------------|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 全国平均 | 同規模平均 |
| 流動比率 (%) | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 394.74 | 357.01 | 389.76 | 209.25 | 246.52 |
| 自己資本構成比率 (%) | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金}}{\text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ $\frac{\text{負債} \cdot \text{資本合計}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計}}$ | 85.55 | 86.01 | 87.55 | 77.52 | 85.90 |